



博聪股份

NEEQ:832742

常州市博聪儿童用品股份有限公司

Changzhou Brilliant Care Child Products Co., Ltd



半年度报告

— 2017 —

公司半年度大事



开展“两化融合”管理体系培训，推动公司业务流程再造和管理体系变革，建立互联网背景下公司组织管理新模式



多项自主研发产品获得《中国国家强制性产品认证证书》（3C证书）并陆续投放市场



报告期内公司累计获得 33 项专利



获得由常州市武进区人民政府颁发的 2017 年度“区成长型工业企业”称号

目录

【声明与提示】	4
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析	8
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	12
第五节 股本变动及股东情况.....	15
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	20
第八节 财务报表附注	26

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	常州市博聪儿童用品股份有限公司董事长办公室
备查文件：	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	常州市博聪儿童用品股份有限公司
英文名称及缩写	Changzhou Brilliant Care Child Products Co., Ltd
证券简称	博聪股份
证券代码	832742
法定代表人	张先平
注册地址	武进高新技术产业开发区龙惠路7号
办公地址	常州市武进高新技术产业开发区龙惠路7号
主办券商	国泰君安
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张先平
电话	0519-85780801
传真	0519-86538222
电子邮箱	zxp@bcarechina.com
公司网址	www.bchoich.com
联系地址及邮政编码	常州市武进高新技术产业开发区龙惠路7号(213166)

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015年7月13日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	汽车制造业
主要产品与服务项目	儿童汽车安全座椅的制造、加工与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
控股股东	周玉娟
实际控制人	周玉娟
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	41
公司拥有的“发明专利”数量	3

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标**一、盈利能力**

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	48,148,849.19	48,017,676.92	0.27%
毛利率	20.39%	15.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	829,226.17	1,793,645.56	-53.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	476,140.64	1,061,685.41	-55.15%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.95%	9.51%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.27%	5.63%	-
基本每股收益	0.08	0.18	-53.77%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	66,517,492.64	61,094,243.94	8.88%
负债总计	45,109,304.39	40,515,281.86	11.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,408,188.25	20,578,962.08	4.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	2.06	4.03%
资产负债率	67.82%	66.32%	-
流动比率	1.16	1.40	-
利息保障倍数	3.53	5.75	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,381,433.06	2,321,414.73	-288.74%
应收账款周转率	1.44	1.60	-
存货周转率	5.19	4.61	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.88%	3.98%	-
营业收入增长率	0.27%	20.69%	-
净利润增长率	-53.77%	-48.44%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司所属行业为汽车制造业，分类代码为 C36。参照《国民经济行业分类》(GB T4754—2011)，公司所处行业属于“汽车零部件及配件制造”。本公司是一家致力于儿童安全座椅产品设计、制造、加工和销售的生产商，拥有独立的研发部门，积极研发自有产品，截至报告期，公司已拥有包括 3 项发明专利在内的共计 33 项专利，拥有高新技术企业资质。公司不仅为国外厂商及经销商提供儿童安全座椅的制造和加工服务，同时公司还积极打造自主品牌，努力开拓国内市场，直接面向国内广大消费者，提供儿童乘车安全服务。

公司目前销售模式主要为 ODM 销售模式（即为其他品牌生产贴牌产品），公司与客户签订合同，实行以销定产的生产模式，根据生产订单和产品库存安排生产计划，即按照客户的年、月、周计划及订单采购原材料、组织生产、质量控制、及时交付以满足客户的需求。公司按双方约定的价格及付款周期，按时回笼资金。公司与国外客户建立了长期、稳定的合作关系，目前本公司的主要收入来源是儿童安全座椅的出口销售。公司同时采取了代理商销售和直接销售相结合的销售模式来进行自主品牌座椅的业务拓展，不仅设立了天猫旗舰店等销售渠道来推动自主品牌的建设，同时还与上海，常州等地经销商签署了代理协议，通过公司自身产品技术优势及品牌效应，建立起覆盖全国的经销网络。公司还将会通过参加展会、B2B 平台或主动拜访客户等方式寻找国内外意向客户。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期末至报告披露日内，公司与电商运营公司达成合作，积极培养运营团队，努力开拓线上销售规模，公司的商业模式无重大变化。

二、经营情况

1、报告期内公司有关财务状况及经营计划实现情况

报告期内公司继续按照原定经营计划，积极拓展国内市场，增加自主品牌产品销售，报告期内公司内销销量较往年有所改观，同时公司积极开展“两化融合”项目，提升企业管理能力，迎合了国家关于对于加快信息化和工业化融合管理体系标准制定和应用推广的要求，加速了公司规范治理、管理效率、品牌建设、风险控制管理等综合能力的提升。

2017 年上半年度公司期末资产总额为 6,651.75 万元,较期初相比增长 8.88%,负债总额为 4,510.93 万元,较期初相比增长 11.34%。发生重大变动的主要原因是为提升行业竞争力,公司启动了新型绿色智能工厂项目,通过向银行贷款等方式筹措资金并购置了土地,无形资产、在建工程及短期借款的增长导致了公司期末资产总额和负债总额的增长。

2017 年上半年度公司实现营业收入 4,814.88 万元,较上年同期上升 0.27%,营业成本 3,833.13 万元,较上年同期下降 5.86%,毛利率 20.39%,较上年同期上升了 5.18%。因人民币对美元汇率呈现利好态势,导致公司产品收入折算后有所上升,毛利率较去年同期也有所提升。

2017 年上半年度公司实现净利润 82.92 万元,较上年同期下降-53.77%,造成净利润下降主要原因有:(1)公司上半年度增加了对新产品的研发投入,管理费用较去年同期增长了 102.87 万元;(2)自年初起人民币对美元汇率持续走低,财务费用相较去年同期增长了 154.78 万。

公司 2017 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-438.14 万,比上年度同期减少 670.28 万,主要因为报告期内应收账款增长导致现金流入下降,报告期内收到的出口退税税金返还较去年也有所下降;公司 2017 年上半年投资活动产生的现金流量净额为-1038.06 万,比上年度同期减少 1002.00 万,系公司上半年度购置土地导致现金流出上升;公司 2017 年上半年筹资活动产生的现金流量净额为 617.87 万,比上年度同期增加 645.31 万,系公司报告期内新增了银行贷款从而导致筹资活动现金流入上升。

2、业务拓展情况

公司在积极参加展会的同时通过 B2B 平台、主动拜访客户等方式寻找国内外意向客户。报告期内,公司已与多家代理商达成了合作意向,小批量的试销正在进行。天猫旗舰店等多渠道销售较去年同期有所提升。同时,公司与中国玩具和婴童用品协会、德国莱茵等多家展会主办方签订了参展协议,正通过展示自主研发的儿童安全座椅以谋求更多的意向客户。

3、研究开发工作

公司配有独立的研发部门并积极研发自有产品,并在报告期内通过高新技术企业复审并取得《高新技术企业证书》。截至报告期,公司已拥有了包括 3 项发明专利在内的共计 33 项专利。报告期内,公司加大了儿童安全座椅的研发投入,推出了“中国红”等系列座椅,进一步地丰富自有品牌的产品系列,公司亦将不断研发更多的自主品牌产品以满足不同客户的多层次需求。

报告期内,公司主营业务未发生重大变化。

三、风险与价值

一、市场增长动力不足的风险

当前，我国儿童安全座椅市场发展还不成熟，公众的儿童安全乘车意识尚待提高，与欧美国家相比，市场规模较小。我国儿童安全座椅企业目前已达 200 多家，部分企业以未经质量认证的低质、低价产品抢占市场，甚至有不法厂商以伪劣产品充斥市场损害消费者利益，导致市场对国内儿童安全座椅品牌的认可度较低，一定程度上抑制了消费者对国内品牌的消费需求。此外，随着限牌令等政府调控政策的出台，我国乘用车市场的增长速度出现了一定的波动，也会间接影响到国内消费者对儿童安全座椅产品的需求。同时，除上海、深圳、山东等地区外，其他省市强制使用儿童安全座椅立法的出台还存在一定的不确定性，一定程度上延缓了儿童安全座椅产品的推广普及。因此，儿童安全座椅行业可能面临着增长动力不足的风险。

防范对策：报告期内，公司一方面与国内多所大学合作开发了多款自主品牌的儿童安全座椅并先后通过相关测试取得 3C 证书，通过以产品的技术优势，不断累积公司的品牌效益。另一方面，公司所处的长三角地区消费者儿童安全乘车意识较高，消费能力强。其中上海已立法强制安装儿童安全座椅，公司将通过产品技术优势及品牌效应，抢占该地区的市场份额，并进而以此为基础建立起覆盖全国的经销网络。同时，公司与主要客户 DIONO LLC 签署长期合作协议，期限为 2015-2020 年，双方建立了良好、长期的合作伙伴关系，保证了公司主要客户稳定性和经营业绩的持续增长，避免了因短期内国内市场需求不足而带来的风险。

二、实际控制人不当控制的风险

控股股东周玉娟持有公司股份 700 万股，并且周玉娟与张先平系母女关系。二人合计持有公司股份总数为 1000 万股，占公司总股本的 100.00%，对公司拥有绝对的控制力，客观上存在实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事宜实施影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。

应对措施：公司建立了较为合理的法人治理结构，在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易决策制度》等制度中做了相应的安排。这些制度安排，对实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护了公司所有股东的利益。股份公司成立后组建了监事会，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。公司还将通过培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，认真执行“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等规定，保障“三会”决议的切实执行，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司计划在适当时候采用

独立董事制度，进一步加强对实际控制人的监督，进一步确保公司及其他股东的利益。

三、关联交易风险

2017 年上半年度公司向关联方常州博万达汽车安全设备有限公司采购，采购的加工费 79.83 万元，预计向博万达全年累计采购和加工金额为 400 万元。公司在材料采购、委外加工方面存在对关联方较为依赖的经营风险。如果博万达不能保证供应或提高供应价格，将对公司生产经营产生不利影响，从而对公司的净利润和股东利益造成不利影响。

应对措施：公司制定审议通过了《公司章程》、《关联交易决策管理办法》等规章制度，重点对关联交易的行为进行规范，规范了关联交易的定价机制，避免关联交易价格发生较大波动，从而推动公司健康可持续发展；公司通过积极的询价议价方式开发筛选更多能提供相关原料的合格供应商，与此同时公司还将通过购进生产设备、建设新的生产线等方式自行加工制造产品，摆脱对关联方依赖。

四、客户集中的风险

目前，公司业务还处于起步阶段，存在客户集中度畸高的风险。客户结构的单一将使得公司在整体发展上受主要客户的影响较大，业务的可持续发展存在风险。

防范对策：报告期内，公司为加强市场营销队伍建设而成立了内贸部门对国内市场进行开拓；通过积极参加展会，展示自主产品，以此增加客户的多样性，减少对单一客户的依赖；公司通过研发部门开发多样性的安全座椅来摆脱对单一客户的依赖。同时，公司还通过筹建天猫旗舰店的方式拓宽销售渠道。

五、外汇汇率波动风险

公司产品以出口为主，如果人民币汇率出现大幅波动，人民币大幅升值，将会对公司出口业务收入造成影响，从而影响公司的经营业绩。

应对措施：公司加强国内市场营销队伍建设和研发人才队伍建设，加大产品的国内宣传力度，不断提升国内销量占比，从而降低汇率风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	二(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二(五)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	3,000,000.00	798,364.55
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	500,000.00	315,000.00
总计	4,500,000.00	1,113,364.55

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
张先平、周玉娟	公司关联方为本公司贷款提供担保	9,508,919.80	是
张先平、周玉娟、常州博万达汽车安全设备有限公司	公司关联方、关联公司为公司贷款提供担保	7,000,000.00	是
总计	-	16,508,919.80	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关于公司关联方张先平、周玉娟及非关联方江苏武进绿锦建设有限公司为公司向银行提供担保的关联交易情况，详见公司于 2017 年 6 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台(www.neeq.com.cn)上披露的《关联交易公告》（公告编号：2017-014）。本次关联交易公告披露公司申请贷款金额为人民币 10,000,000.00 万元，实际贷款金额为 9,508,919.80 元。

关于公司关联方张先平、周玉娟、关联公司常州博万达汽车安全设备有限公司及非关联方周颖萍为公司向银行提供担保的关联交易情况，详见公司于 2017 年 4 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台(www.neeq.com.cn)上披露的《关联交易公告》（公告编号：2017-007）。

上述关联交易是公司与关联方在公平、公正、公开的基础上自愿达成的，由关联方无偿为公司提供担保，不存在损害公司及股东利益的情况。因公司相应借款系用于公司主营业务、可增加公司业务收入、且由关联方无偿为公司提供担保，公司利益不会通过关联方担保而流出，故该事项不会对公司及股东的利益造成实际伤害。

（三）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

公司于 2017 年 4 月 10 日、2017 年 5 月 5 日分别召开了第一届董事会第十一次会议及 2016 年年度股东大会审议通过《关于公司购买资产的议案》，交易标的为常州市国土资源局于 2017 年 3 月 21 日公告出让的国有土地使用权（详见：常州市国土资源局国有土地使用权挂牌出让公告，公告编号：GWJ201703）。该国有土地使用权位于武进高新区龙惠路北侧、凤栖路以西，以挂牌方式出让，土地用途为工业用地，总面积为 18,535.8 平方米，使用期限至 2067 年 5 月 17 日，土地使用权取得总价为 10,059,425.70 元，支付方式为现金，公司通过常州市武进区国有建设用地使用权网上交易系统进行竞买。该项交易不构成重大资产重组，本次购买资

产是公司业务发展的需要，本次交易是为了进一步增加公司产能，满足企业业务发展需求，扩大企业规模优势，提高企业综合竞争力，实现公司战略发展目标。本次交易不存在损害公司及其他股东合法权益的情形，公司自有资金能够满足本次交易的资金需求，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。本次交易有助于增加公司的综合竞争力，对公司未来的业绩和效益具有积极的影响。该交易所涉及相关信息已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上予以披露(相关公告编号：2017-008、2017-010、2017-012)。

(四) 承诺事项的履行情况

一、避免同业竞争承诺

为避免今后出现同业竞争情形，股份公司全体股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在作为股份公司股东/董事/监事/高级管理人员期间，本承诺持续有效。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

在报告期内，上述人员均严格履行了该承诺，不存在与公司产生同业竞争的情形。

二、不规范票据承诺

公司及公司控股股东已出具承诺，公司控股股东将督促公司清理上述不规范票据，并保证公司严格按照《票据法》的有关规定执行，不再发生类似行为。若公司因上述行为遭受任何损失、受到任何行政处罚或产生任何法律纠纷，股东本人承担全部责任并赔偿公司因此遭受的损失。

在报告期内，公司严格按照《票据法》的有关规定执行，不存在不规范票据行为。

三、规范关联交易承诺

为进一步规范公司关联方交易问题，公司控股股东向公司出具了《规范关联交易承诺函》，具体内容如下：

1、控股股东不会利用股东地位,谋求博聪股份及其下属全资或控股企业在业务经营等方面给予控股股东及其关联方(博聪股份及其下属全资或控股企业除外,下同)优于独立第三方的条件或利益；

2、对于与博聪股份经营活动相关的无法避免的关联交易，控股股东及其关联方将遵循公允、合理的市场定价原则，不会利用该等关联交易损害博聪股份及其他中小股东的利益；

3、控股股东将严格按照博聪股份的章程及关联交易决策制度的规定，在其董事会、股东大会审议表决关联交易时，履行回避表决义务；

4、在控股股东及其关联方的业务、资产整合过程中，采取切实措施规范并减少与博聪股份及其下属全资或控股企业之间的关联交易，确保博聪股份及其他中小股东的利益不受损害。

报告期内，上述人员严格履行了该承诺。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	5,615,078.75	8.44%	为公司新增贷款提供质押担保
累计值	-	5,615,078.75	8.44%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初	本期变动	期末
------	----	------	----

		数量	比例		数量	比例
无限售股份	无限售股份总数	2,500,000	25.00%	-	2,500,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,750,000	17.50%	-	1,750,000	17.50%
	董事、监事、高管	2,500,000	25.00%	-	2,500,000	25.00%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
有限售股份	有限售股份总数	7,500,000	75.00%	-	7,500,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,250,000	52.50%	-	5,250,000	52.50%
	董事、监事、高管	7,500,000	75.00%	-	7,500,000	75.00%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
总股本		10,000,000	-	-	10,000,000	-
普通股股东人数						2

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周玉娟	7,000,000	0	7,000,000	70.00%	5,250,000	1,750,000
2	张先平	3,000,000	0	3,000,000	30.00%	2,250,000	750,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	7,500,000	2,500,000

前十名股东间相互关系说明：

公司股东均为自然人且只有两人，自然人股东周玉娟与张先平系母女关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司的控股股东、实际控制人为周玉娟。周玉娟，中国国籍，无境外居留权，女，出生于1961年，高中学历，高级经济师，曾就读于东南大学MBA、清华大学EMBA。1979年4月至1993年2月任武进第一塑料制品厂新品开发部主任；1993年至2015年3月，任常州博万达汽车安全设备有限公司执行董事兼总经理；2015年3月至今任常州博万达汽车安全设备有限公司执行董事；2012年4月至2015年3月任常州市博聪儿童用品有限公司监事；2015年3月至今任常州市博聪儿童用品股份有限公司董事长。周玉娟目前持有公司700万股股份，持股比例为70.00%，是公司的第一大股东。周玉娟是公司董事长，参与公司治理，能够对公司经营决策产生实质性影响。

(二) 实际控制人情况

同(一) 控股股东情况

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周玉娟	董事长	女	56	高中	2015年3月25日-2018年3月24日	是
张先平	董事、总经理、财务负责人、董事会秘书	女	33	研究生	2015年3月25日-2018年3月24日	是
嵇建荣	董事	女	37	大专	2015年3月25日-2018年3月24日	是
刘建华	董事	男	39	本科	2015年3月25日-2017年2月23日	是
刘静波	董事、副总经理	男	37	大专	2015年3月25日-2018年3月24日	是
陈志泉	监事会主席	男	45	高中	2015年3月25日-2018年3月24日	是
陶起妹	监事	女	42	初中	2015年3月25日-2018年3月24日	是
王翔	监事	男	27	中专	2015年3月25日-2018年3月24日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2
董事刘建华已经辞职，因董事会人员少于法定最低人数，刘建华将任职至新董事的产生。						

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
周玉娟	董事长	7,000,000	0	7,000,000	70.00%	0
张先平	董事、总经理、财务负责人、董事会秘书	3,000,000	0	3,000,000	30.00%	0
合计	-	10,000,000		10,000,000	100.00%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
刘建华	董事、副总经理	离任	董事	因个人原因离职

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	163	155

核心员工变动情况：

-

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 资产负债表(未经审计)

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	5,371,432.51	13,652,995.43
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	注释 2	34,184,046.01	32,902,360.39
预付款项	注释 3	3,564,145.98	1,317,039.69
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释 4	2,186,043.51	1,064,108.83
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 5	7,044,254.12	7,725,369.90
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释 6	51,669.88	15,696.90
流动资产合计		52,401,592.01	56,677,571.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	注释 7	2,482,053.30	2,472,240.85
在建工程	注释 8	283,575.47	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释 9	10,086,493.82	261,615.35
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	注释 10	1,203,265.77	1,629,205.65
递延所得税资产	注释 11	60,512.27	53,610.95
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		14,115,900.63	4,416,672.80
资产总计		66,517,492.64	61,094,243.94
流动负债：			
短期借款	注释 12	16,508,919.80	10,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	注释 13	3,078,905.36	2,970,426.39
应付账款	注释 14	24,158,817.37	26,175,595.45
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	注释 15	787,682.91	1,056,846.03
应交税费	注释 16	154,368.56	281,019.72
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	注释 17	47,280.66	31,394.27
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	注释 18	373,329.73	-
流动负债合计		45,109,304.39	40,515,281.86
非流动负债：			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		45,109,304.39	40,515,281.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 19	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 20	6,520,775.64	6,520,775.64
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 21	405,818.64	405,818.64
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 22	4,481,593.97	3,652,367.80
归属于母公司所有者权益合计		21,408,188.25	20,578,962.08
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		21,408,188.25	20,578,962.08
负债和所有者权益总计		66,517,492.64	61,094,243.94

法定代表人：张先平

主管会计工作负责人：张先平

会计机构负责人：张先平

（二）利润表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		48,148,849.19	48,017,676.92
其中：营业收入	注释 23	48,148,849.19	48,017,676.92
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		47,727,523.83	47,311,260.92
其中：营业成本	注释 23	38,331,264.68	40,715,397.09
利息支出		-	-

手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	注释 24	235,121.89	145,619.22
销售费用	注释 25	1,768,460.95	1,658,704.67
管理费用	注释 26	6,417,489.95	5,388,747.04
财务费用	注释 27	929,177.54	-618,658.49
资产减值损失	注释 28	46,008.82	21,451.39
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		421,325.36	706,416.00
加：营业外收入	注释 29	415,394.74	861,129.59
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		836,720.10	1,567,545.59
减：所得税费用	注释 30	7,493.93	-226,099.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		829,226.17	1,793,645.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		829,226.17	1,793,645.56
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		829,226.17	1,793,645.56

归属于母公司所有者的综合收益总额		829,226.17	1,793,645.56
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.18
（二）稀释每股收益		0.08	0.18

法定代表人：张先平

主管会计工作负责人：张先平

会计机构负责人：张先平

（三）现金流量表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,864,163.73	48,962,780.83
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		3,878,621.28	5,269,503.80
收到其他与经营活动有关的现金	注释 31.1	3,473,134.89	3,977,563.91
经营活动现金流入小计		54,215,919.90	58,209,848.54
购买商品、接受劳务支付的现金		44,726,945.90	43,554,018.87
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		5,190,823.11	4,202,342.98
支付的各项税费		658,506.45	179,347.01
支付其他与经营活动有关的现金	注释 31.2	8,021,077.50	7,952,724.95
经营活动现金流出小计		58,597,352.96	55,888,433.81
经营活动产生的现金流量净额		-4,381,433.06	2,321,414.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,380,586.74	360,589.85
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		10,380,586.74	360,589.85
投资活动产生的现金流量净额		-10,380,586.74	-360,589.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		14,508,919.80	8,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		14,508,919.80	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		330,219.42	274,395.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		8,330,219.42	8,274,395.42
筹资活动产生的现金流量净额		6,178,700.38	-274,395.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,146.32	8,473.06
五、现金及现金等价物净增加额		-8,589,465.74	1,694,902.52
加：期初现金及现金等价物余额		10,682,569.04	6,763,087.23
六、期末现金及现金等价物余额		2,093,103.30	8,457,989.75

法定代表人：张先平

主管会计工作负责人：张先平

会计机构负责人：张先平

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	是
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情

关于公司在报告期内购置的土地使用权，详见本公告第四节重要事项第二项第三条“收购、出售资产、对外投资、企业合并事项”中相关内容。

二、报表项目注释

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

常州市博聪儿童用品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为常州市博聪儿童用品有限公司，于2015年3月25日召开股东会，通过了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，常州市博聪儿童用品有限公司整体变更为常州市博聪儿童用品股份有限公司，注册资本为人民币1,000万元，各发起人以其拥有的截至2014年12月31日止的净资产折股投入共折合为1,000万股，每股面值1元，变更前后各股东出资比例不变。注册资本实收情况业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具大华验字【2015】000145号验资报告予以验证。截至2017年6月30日，公司注册资本1,000万元；营业执照注册号：913204005925641676；住所：武进高新技术产业开发区龙惠路7号；法定代表人：张先平。本公司股票于2015年7月13日起在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。证券简称：博聪股份；证券代码：832742。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

儿童汽车安全座椅、童车、童床、高餐椅、推车及相关配件的研发、制造、加工、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营和禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 8 月 22 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(六) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 200 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

确定组合的依据	
---------	--

确定组合的依据	
组合 1	应收款项
组合 2	关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	应收账款按账龄分析法，其他应收款按账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1	1
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(七) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、委托加工物资等。

存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按全月一次加权平均法计价计价。

2. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售

合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在

年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输工具	平均年限法	5	5	19.00
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
工器具及家具	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（九） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3	预计使用年限
土地使用权	50	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(十) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
模具费	3	按预计使用年限摊销
办公室三楼装修费	3	按预计使用年限摊销
车间改造	5	按预计使用年限摊销
彩钢瓦棚搭建	3	按预计使用年限摊销
路劲门店装修费	3	按预计使用年限摊销
办公室五楼装修费	3	按预计使用年限摊销
办公楼四楼装修费	5	按预计使用年限摊销

(十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬

或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（十二） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司确认商品销售收入实现的具体判断标准为：

内销销售收入，具体收入确认时点为产品已经发出并取得买方签收的送货单时，凭相关单据确认收入。外销销售收入，国外销售采用 FOB(Free On Board 离岸价，指当货物在指定的装运港越过船舷，卖方即完成交货)结算，在办理完毕报关并装船时确认收入。

（十三） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2017年5月10日，财务部发布关于印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》

的通知。根据该准则第十六条“企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。”根据该准则第十八条：“企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。”本公司自新准则施行之日起执行。执行新准则后本报告期内从营业外收入调整至其他收益的金额为0.00元。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	销售货物	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠政策及依据

公司已于2016年11月30日通过高新技术企业资格的复审，并于2017年2月16日公告取得高新证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。因此，公司在报告期内执行15%的企业所得税税率。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	36,989.58	108,535.86
银行存款	2,056,113.72	10,574,033.18
其他货币资金	3,278,329.21	2,970,426.39
合 计	5,371,432.51	13,652,995.43

其中：受限制的货币资金明细如下：

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日
银行承兑汇票保证金	3,278,329.21	2,970,426.39
合 计	3,278,329.21	2,970,426.39

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司以人民币 3,278,329.21 元作为保证金开具银行承兑汇票。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1（按账龄）	34,529,339.40	100.00	345,293.39	1.00	34,184,046.01
组合 2（关联方）					
组合小计	34,529,339.40	100.00	345,293.39	1.00	34,184,046.01
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	34,529,339.40	100.00	345,293.39	1.00	34,184,046.01

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1（按账龄）	33,234,707.46	100.00	332,347.07	1.00	32,902,360.39
组合 2（关联方）					
组合小计	33,234,707.46	100.00	332,347.07	1.00	32,902,360.39
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	33,234,707.46	100.00	332,347.07	1.00	32,902,360.39

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	34,529,339.40	345,293.39	1.00
合计	34,529,339.40	345,293.39	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,946.32 元；

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
Diono LLC	31,464,522.06	91.12	314,645.22
谛讴诺上海商贸有限公司	2,932,226.88	8.49	29,322.27
宁波金莹商务咨询有限公司	78,934.60	0.23	789.35
宁波市镇海恒越箱包有限公司	20,905.00	0.06	209.05
宁波鑫锐达进出口有限公司	13,296.00	0.04	132.96
合计	34,509,884.54	99.94	345,098.85

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,564,145.98	100.00	1,317,039.69	100.00
合计	3,564,145.98	100.00	1,317,039.69	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
常州市金炼汽车配件有限公司	1,814,348.97	50.91	1年以内	货尚未到
常州博万达汽车安全设备有限公司	628,888.82	17.64	1年以内	货尚未到
昆山宏美包装用品有限公司	224,987.78	6.31	1年以内	货尚未到
常州浩特塑业有限公司	172,317.12	4.83	1年以内	货尚未到
威尔斯新材料(太仓)有限公司	121,329.99	3.40	1年以内	货尚未到
合计	2,961,872.68	83.09		

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1 (按账龄)	2,194,378.53	97.78	58,121.75	2.65	2,136,256.78
组合 2 (关联方)	49,786.73	2.22			49,786.73
组合小计	2,244,165.26	100.00	58,121.75	2.59	2,186,043.51
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,244,165.26	100.00	58,121.75	2.59	2,186,043.51

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1 (按账龄)	1,089,168.08	100.00	25,059.25	2.30	1,064,108.83
组合 2 (关联方)					
组合小计	1,089,168.08	100.00	25,059.25	2.30	1,064,108.83
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,089,168.08	100.00	25,059.25	2.30	1,064,108.83

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,059,485.39	20,594.85	1.00
1—2 年	14,705.25	1,470.53	10.00
2—3 年	120,187.89	36,056.37	30.00
合计	2,194,378.53	58,121.75	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 33,062.50 元；

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	290,143.92	158,607.99
单位押金	543,804.89	87,295.29
出口退税	1,410,216.45	843,264.80
合计	2,244,165.26	1,089,168.08

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	1,410,216.45	1年以内	62.84	14,102.16
常州市武进区财政局财政专户	保证金	486,500.00	1年以内	21.68	4,865.00
中华人民共和国常州海关	海关退柜保证金	65,393.22	1年以内	2.91	653.93
其他应收款-代垫社保	社保备用金	54,741.00	1年以内	2.44	547.41
汪强	备用金	52,991.75	2-3年	2.36	15,897.53
合计		2,069,842.42		92.23	36,066.03

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,063,034.95		5,063,034.95	4,225,303.48		4,225,303.48
在产品	584,790.08		584,790.08	91,946.35		91,946.35
库存商品	1,102,503.57		1,102,503.57	2,227,851.61		2,227,851.61
发出商品	107,889.79		107,889.79	913,239.44		913,239.44
委托加工物资	186,035.73		186,035.73	267,029.02		267,029.02
合计	7,044,254.12		7,044,254.12	7,725,369.90		7,725,369.90

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
南湖家苑房租	27,990.00	
路劲门店租金		15,696.90
待抵扣进项税	23,679.88	
合计	51,669.88	15,696.90

注释7. 固定资产原值及累计折旧**1. 固定资产情况**

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	343,000.00	1,421,602.22	571,641.02	270,051.29	842,135.96	3,448,430.49
2. 本期增加金额		257,868.37			4,710.00	262,578.37
购置		257,868.37			4,710.00	262,578.37
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	343,000.00	1,679,470.59	571,641.02	270,051.29	846,845.96	3,711,008.86
二. 累计折旧						
1. 期初余额	22,408.17	293,299.51	308,782.24	155,054.43	196,645.29	976,189.64
2. 本期增加金额	8,146.26	75,918.60	54,287.46	34,871.72	79,541.88	252,765.92
计提	8,146.26	75,918.60	54,287.46	34,871.72	79,541.88	252,765.92
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	30,554.43	369,218.11	363,069.70	189,926.15	276,187.17	1,228,955.56
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
计提						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	312,445.57	1,310,252.48	208,571.32	80,125.14	570,658.79	2,482,053.30
2. 期初账面价值	320,591.83	1,128,302.71	262,858.78	114,996.86	645,490.67	2,472,240.85

注释8. 在建工程**1. 在建工程情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
博聪绿色智能工厂	283,575.47		283,575.47			
合计	283,575.47		283,575.47			

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入	本期其他减少	期末余额
			无形资产		
博聪绿色智能工厂		10,343,001.17	10,059,425.70		283,575.47
合计		10,343,001.17	10,059,425.70		283,575.47

注释9. 无形资产**1. 无形资产情况**

项目	软件	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	399,322.88		399,322.88
2. 本期增加金额		10,059,425.70	10,059,425.70
其他转入		10,059,425.70	10,059,425.70
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	399,322.88	10,059,425.70	10,458,748.58
二. 累计摊销			
1. 期初余额	137,707.53		137,707.53
2. 本期增加金额	66,890.14	167,657.09	234,547.23
计提	66,890.14	167,657.09	234,547.23
处置			
其他转出			
4. 期末余额	204,597.67	167,657.09	372,254.76
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	194,725.21	9,891,768.61	10,086,493.82
2. 期初账面价值	261,615.35		261,615.35

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
模具费	213,366.46		70,227.96		143,138.50
办公室装修费	358,643.18		129,321.60		229,321.58
车间改造	33,938.54		9,256.02		24,682.52
焊管（彩钢瓦棚搭建用）	8,327.69		4,542.36		3785
办公楼装修费-路劲	94,444.39		33,333.36		61,111.03
办公楼四楼	920,485.39	18,288.00	197,546.58		741,226.81

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
合计	1,629,205.65	18,288.00	444,227.88		1,203,265.77

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	403,415.14	60,512.27	357,406.32	53,610.95
合计	403,415.14	60,512.27	357,406.32	53,610.95

注释12. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
担保借款	12,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	4,508,919.80	
合计	16,508,919.80	10,000,000.00

注释13. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,078,905.36	2,970,426.39
合计	3,078,905.36	2,970,426.39

注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	24,098,533.74	26,129,975.45
应付加工费	22,600.00	37,600.00
应付工程款	31,923.63	2,260.00
应付设备款	5,760.00	5,760.00
合计	24,158,817.37	26,175,595.45

1. 账龄超过一年的重要应付账款

无。

注释15. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,056,846.03	4,649,616.34	4,919,011.46	787,450.91
离职后福利-设定提存计划		272,043.65	271,811.65	232.00
合 计	1,056,846.03	4,921,659.99	5,190,823.11	787,682.91

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,037,890.51	4,446,531.41	4,718,565.56	765,856.36
职工福利费		5,700.00	5,700.00	
社会保险费		127,776.25	124,996.85	2,779.40
其中：基本医疗保险费		109,096.00	107,240.00	1,856.00
工伤保险费		10,227.75	10,053.75	174.00
生育保险费		8,452.50	7,703.10	749.40
住房公积金		35,606.00	35,606.00	
工会经费和职工教育经费	18,955.52	34,002.68	34,143.05	18,815.15
合 计	1,056,846.03	4,649,616.34	4,919,011.46	787,450.91

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		259,326.00	259,326.00	0.00
失业保险费		12,717.65	12,485.65	232.00
合 计		272,043.65	271,811.65	232.00

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		4,215.18
企业所得税	54,012.81	223,433.17
城市维护建设税	37,528.29	5,684.48
教育费附加	16,083.55	2,436.21
地方教育费附加	10,722.37	1,624.14
印花税	3,124.40	1,754.64
个人所得税	32,897.14	41,871.90
合计	154,368.56	281,019.72

注释17. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
其他	47,280.66	31,394.27
合 计	47,280.66	31,394.27

注释18. 其他流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
厂房租金	99,000.00	
办公室租金	108,000.00	
布套车间租金	108,000.00	
预提电费	58,329.73	
合 计	373,329.73	

注释19. 股本

股东名称	期末余额	期初余额
周玉娟	7,000,000.00	7,000,000.00
张先平	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

注释20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	6,520,775.64			6,520,775.64
合 计	6,520,775.64			6,520,775.64

注释21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	405,818.64			405,818.64
合 计	405,818.64			405,818.64

注释22. 未分配利润

项目	金额
期初未分配利润	3,652,367.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	829,226.17
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	

项目	金额
转为股本的普通股股利	
其他利润分配	
所有者权益其他内部结转	
期末未分配利润	4,481,593.97

注释23. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	47,550,289.76	37,913,723.03	47,176,548.08	39,948,761.00
其他业务收入	598,559.43	417,541.65	841,128.84	766,636.09
合计	48,148,849.19	38,331,264.68	48,017,676.92	40,715,397.09

注释24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	128,186.00	84,944.54
教育费附加	54,936.85	36,404.81
地方教育附加	36,624.58	24,269.87
印花税	15,374.46	
合计	235,121.89	145,619.22

注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	549,701.14	504,525.11
报关费	514,139.86	712,851.52
网络运营费	344,885.86	23,063.41
展览费	148,605.14	205,156.04
租赁费	84,387.65	112,739.66
差旅费	56,700.76	18,539.08
业务招待费	21,372.86	21,519.17
邮递费与运费	18,553.80	4,537.00
折旧费	16,180.11	11,744.52
低值易耗品	9,845.12	16,355.45
咨询服务	2,052.50	12,086.00
办公费	354.56	2,842.62

项目	本期发生额	上期发生额
认证费		7,200.00
车辆费		1,580.00
保险费		500.00
其他	1,681.59	3,465.09
合计	1,768,460.95	1,658,704.67

注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,054,397.26	2,162,103.04
工资	1,716,407.43	1,850,482.59
业务招待费	370,858.95	267,967.76
咨询服务费	299,845.26	240,830.48
装修费	291,304.78	290,734.10
无形资产摊销	201,484.53	14,330.52
折旧费	123,473.10	108,178.95
差旅费	80,223.42	92,159.67
租赁费	64,800.00	66,167.52
各项税费	53,307.79	17,728.02
办公费	45,681.51	51,690.79
快递通讯费	25,639.07	19,243.84
广告宣传费	24,853.48	23,000.00
培训费	12,431.07	11,400.00
车辆费	11,404.96	15,779.40
专利费	9,190.00	15,714.43
招聘费	6,640.00	88,838.87
低值易耗品	6,329.67	22,646.46
检测认证费		5,275.00
其他	19,217.67	24,475.60
合计	6,417,489.95	5,388,747.04

注释27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	330,219.42	274,395.42
减：利息收入	37,127.62	110,579.13
汇兑损益	624,347.12	-793,510.61

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	9,511.78	8,996.51
其他	2,226.84	2,039.32
合计	929,177.54	-618,658.49

注释28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	46,008.82	21,451.39
合计	46,008.82	21,451.39

注释29. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	290,500.00	738,000.00	290,500.00
其他		72,781.46	
赔款	124,894.74	50,348.13	124,894.74
合计	415,394.74	861,129.59	415,394.74

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技创新企业奖励		10,000.00	与收益相关
高新企业奖励		53,000.00	与收益相关
新三板挂牌奖励	217,500.00	675,000.00	与收益相关
小微转规模奖励	38,000.00		
转型升级奖励	35,000.00		
合计	290,500.00	738,000.00	

注释30. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,395.25	-222,882.26
递延所得税费用	-6,901.32	-3,217.71
合计	7,493.93	-226,099.97

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	836,720.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	125,508.02

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-118,014.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	7,493.93

注释31. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入（含政府补助）	415,394.74	738,000.00
存款利息收入	37,127.62	110,579.13
往来款收现	50,186.14	77,314.84
受限资金解限	2,970,426.39	3,051,669.94
合 计	3,473,134.89	3,977,563.91

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支出	2,285,267.77	2,411,012.71
销售费用支出	1,192,734.58	1,126,079.59
往来款支出	1,253,007.32	902,014.68
手续费及其他支出	11,738.62	559,306.13
支付保证金	3,278,329.21	2,954,311.84
合 计	8,021,077.50	7,952,724.95

注释32. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	829,226.17	1,793,645.56
加：资产减值准备	46,008.82	21,451.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	252,765.92	213,835.11
无形资产摊销	234,547.23	47,393.17

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	444,227.88	369,934.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	330,219.42	274,395.42
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,901.32	-3,217.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	681,115.78	-499,337.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,696,735.41	-700,469.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,495,907.55	803,783.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,381,433.06	2,321,414.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,093,103.30	8,457,989.75
减：现金的期初余额	10,682,569.04	6,763,087.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,589,465.74	1,694,902.52

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,093,103.30	10,682,569.04
其中：库存现金	36,989.58	108,535.86
可随时用于支付的银行存款	2,056,113.72	10,574,033.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	期初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,093,103.30	10,682,569.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	3,278,329.21	2,970,426.39

注释33. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	3,278,329.21	用于保证性质的资金
应收账款	5,615,078.75	用于融资的质押
合 计	8,893,407.96	

其他说明：

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司以人民币 3,278,329.21 元银行存款为承兑汇票保证金存款，取得人民币 3,278,329.21 元银行承兑汇票，期限为 6 个月。

六、 关联方及关联交易

(一) 控股股东及实际控制

本公司的控股股东和实际控制人为周玉娟。

(二) 本公司的子公司

无。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张先平	股东、董事、总经理
常州博万达汽车安全设备有限公司	受同一实际控制人控制的企业
常州博显汽车电子有限公司	受同一实际控制人控制的企业

(四) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州博万达汽车安全设备有限公司	加工费	798,364.55	860,392.46
合 计		798,364.55	860,392.46

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
常州博万达汽车安全设备有限公司	办公楼租赁	108,000.00	108,000.00
常州博万达汽车安全设备有限公司	厂房租赁	99,000.00	99,000.00
常州博万达汽车安全设备有限公司	布套车间租赁	108,000.00	
合 计		315,000.00	207,000.00

2016年1月1日开始本公司续租常州博万达汽车安全设备有限公司面积为2,000平方米办公楼，租赁期限为2016年1月1日至2019年12月31日。

2016年1月1日开始本公司续租常州博万达汽车安全设备有限公司面积为2,000平方米厂房，租赁期限为2016年1月1日至2019年12月31日。

2017年1月1日开始本公司租赁常州博万达汽车安全设备有限公司面积为2,000平方米布套车间，租赁期限为2017年1月1日至2020年12月31日。

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	借款金额	最高额担保金额	担保是否已经履行完毕
张先平、周玉娟、江苏武进绿锦建设有限公司	9,508,919.80	13,500,000.00	否
张先平、周玉娟、周颖萍、常州博万达汽车安全设备有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	否
合 计	16,508,919.80	20,500,000.00	

注：江苏武进绿锦建设有限公司、周颖萍与本公司不存在关联关系。

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	常州博万达汽车安全设备有限公司	628,888.82		487,011.78	
其他应收款					
	周玉娟	49,786.73			

七、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截至本期末，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

截至本期末，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

九、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	290,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	124,894.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	415,394.74	
所得税影响额	62,309.21	
非经常性损益净额（影响净利润）	353,085.53	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	3.95	0.0829	0.0829
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	2.27	0.0476	0.0476

利润数据分析

项目	2017年6月30日	占净利润比重	2016年6月30日	变动比率	备注

税金及附加	235,121.89	28.35%	145,619.22	61.46%	2017年上半年承担了2016年末《免抵退审核确认书》中免抵税额为计证依据的城建税和教育费附加所致
管理费用	6,417,489.95	773.91%	5,388,747.04	19.09%	公司为丰富自有产品类型，研发新型产品，研发投入大幅增长
财务费用	929,177.54	112.05%	-618,658.49	-250.19%	因美元汇率逐步下降，导致汇兑损失
资产减值损失	46,008.82	5.55%	21,451.39	114.48%	报告期末应收账款较期初上升导致计提坏账准备金额增加
营业外收入	415,394.74	50.09%	861,129.59	-51.76%	报告期内政府补贴金额下降导致
所得税费用	7,493.93	0.90%	-226,099.97	-103.31%	1、去年同期存在调整以前年度汇算所得税的情况且金额较大导致所得税费用差异较大；2、本期利润较去年同期有所下降导致所得税费用偏低
净利润	829,226.17	100.00%	1,793,645.56	-53.77%	1、公司上半年度增加了对新产品的研发投入，管理费用较去年同期增长了102.87万元；2、自年初起人民币对美元汇率持续走低，财务费用相较去年同期增长了154.78万。

资产负债数据分析

项目	2017年6月30日	占总资产比例	2016年12月31日	变动比率	备注
货币资金	5,371,432.51	8.08%	13,652,995.43	-60.66%	购置土地以及新建厂房导致货币资金下降
预付款项	3,564,145.98	5.36%	1,317,039.69	170.62%	1、供应商未到结算期；2、预付前期工程款
其他应收款	2,186,043.51	3.29%	1,064,108.83	105.43%	报告期末应收出口退税141万元，期初84万元，另新增施工保证金48万
其他流动资产	51,669.88	0.08%	15,696.90	229.17%	1、新增员工房屋租金；2、期末未抵扣进项税额重分类调整
在建工程	283,575.47	0.43%	-	-	报告期内新厂房开工工程尚未结算
无形资产	10,086,493.82	15.16%	261,615.35	3755.47%	报告期内新增土地使用权
长期待摊费用	1,203,265.77	1.81%	1,629,205.65	-26.14%	报告期内长期待摊费用正常摊销
短期借款	16,508,919.80	24.82%	10,000,000.00	65.09%	2017年度短期借款增加650.90万元，主要用于公司新建厂房
应付职工薪酬	787,682.91	1.18%	1,056,846.03	-25.47%	期初存在已计提尚未发放的工资薪金
应交税费	154,368.56	0.23%	281,019.72	-45.07%	2016年汇算清缴冲减多提的所得税费用
其他应付款	47,280.66	0.07%	31,394.27	50.60%	报告期内代扣代缴社保费用增加所致
其他流动负债	373,329.73	0.56%	-	-	报告期内预提的房租费、水电费
未分配利润	4,481,593.97	6.74%	3,652,367.80	22.70%	报告期末净利润累计增加82.92万所致

现金流量数据分析

项目	2017年6月30日	2016年6月30日	变动比率	备注
销售商品、提供劳务收到的现金	46,864,163.73	48,962,780.83	-4.29%	2017上半年度为销售淡季，客户回款减少，应收账款增长
收到的税费返还	3,878,621.28	5,269,503.80	-26.39%	主营业务为外销收入，2017上半年度为销售淡季，出口退税金额下降
收到其他与经营活动有关的现金	3,473,134.89	3,977,563.91	-12.68%	报告期内政府奖励较去年同期有所减少
支付给职工以及为职工支付的现金	5,190,823.11	4,202,342.98	23.52%	报告期内支付2016年期末应付未付工资
支付的各项税费	658,506.45	179,347.01	267.17%	主营业务为外销收入，2017年上半年承担了2016年末《免抵退审核确认书》中免抵税额为计证依据的城建税和教育费附加所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,380,586.74	360,589.85	2778.78%	报告期内购置的土地
取得借款收到的现金	14,508,919.8	8,000,000.00	81.36%	为配合新项目启动，报告期内新增银行贷款
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	330,219.42	274,395.42	20.34%	新增银行贷款导致利息支出上升
期末现金及现金等价物余额	2,093,103.30	8,457,989.75	-75.25%	1、本期及上期余额中不包括使用权受到限制的资产；2、公司为新项目购置土地、建造新厂房导致期末现金余额下降

常州市博聪儿童用品股份有限公司

二〇一七年八月二十二日